

JØRGEN ESMANN ApS

Tingskiftevej 3
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2020

Jørgen Esmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JØRGEN ESMANN ApS

Tingskiftevej 3

2900 Hellerup

e-mailadresse: je@lkk.dk

CVR-nr: 29936048

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for JØRGEN ESMANN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hellerup, den 25/02/2020

Direktion

Jørgen Esmann

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er dermatologiske behandlinger samt hermed forbunden undervisning, rådgivning og drift af klinik.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret og årsregnskabets opstilling er tilrettet i henhold til dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019.

Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

Jeg har gennemgået selskabets årsregnskab for 2019 uden bemærkninger. Der er foretaget afstemninger til eksterne dokumentationer samt meddelte oplysninger. Efter min vurdering giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20189

Jeg har ikke foretaget revision.

John Lauritsen ApS
Vandtårnsvej 87, 2860 Søborg
CVR nr. 38 76 82 20
John Lauritsen
Revisor HD (R)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug, rabatter og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Dermacon ApS. Udnyttet skatteværdi af indkomsten føres via moderselskabet, Dermacon ApS.

Udskudt skat beregnes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og ombygning afskrives lineært over 5 år.

Kunst afskrives over 50 år til en scrapværdi på 50%.

Småanskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.782.540	2.726.764
Personaleomkostninger	1	-1.538.109	-1.679.906
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-156.326	-256.473
Resultat af ordinær primær drift		1.088.105	790.385
Andre finansielle omkostninger		-2	-18
Ordinært resultat før skat		1.088.103	790.367
Skat af årets resultat	3	-241.734	-178.365
Årets resultat		846.369	612.002
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	600.000
Overført resultat		46.369	12.002
I alt		846.369	612.002

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre investeringsaktiver		218.417	220.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.829	546.854
Materielle anlægsaktiver i alt	4	611.246	767.571
Anlægsaktiver i alt		611.246	767.571
Fremstillede varer og handelsvarer		52.000	0
Varebeholdninger i alt		52.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.911	198.971
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		173.938	45.869
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	12.470
Udskudte skatteaktiver		32.381	36.742
Tilgodehavender i alt		416.230	294.052
Likvide beholdninger		614.698	283.669
Omsætningsaktiver i alt		1.082.928	577.721
Aktiver i alt		1.694.174	1.345.292

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		82.220	35.851
Forslag til udbytte		800.000	600.000
Egenkapital i alt		1.007.220	760.851
Skyldig selskabsskat		237.373	183.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		449.581	401.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		686.954	584.441
Gældsforpligtelser i alt		686.954	584.441
Passiver i alt		1.694.174	1.345.292

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	35.851	600.000	760.851
Betalt udbytte			-600.000	-600.000
Årets resultat		46.369	800.000	846.369
Egenkapital, ultimo	125.000	82.220	800.000	1.007.220

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.431.250	1.510.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	106.859	141.626
	1.538.109	1.651.626

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Driftsmidler og ombygning	154.026	254.173
Kunst	2.300	2.300
	156.326	256.473

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	237.373	183.120
Ændring af udskudt skat	4.361	-4.755
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	241.734	178.365

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Kunst kr.	Driftsmidler og ombygning kr.
Kostpris primo	230.000	2.593.127
Tilgang	0	0
Afgang	0	-340
Kostpris ultimo	230.000	2.592.787
Af- og nedskrivning primo	-9.283	-2.046.273
Årets afskrivning	-2.300	-154.025
Tilbageførsel ved afgang	0	340
Af- og nedskrivning ultimo	-11.583	-2.199.958
Regnskabsmæssig værdi ultimo	218.417	392.829

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser, pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2